

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: EEKBL - Valduste Osühing

registrikood: 10242081

tänavanimi: Annemõisa 8

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50708

telefon: +372 56359299, +372 7446636

faks: +372 7446631

e-posti aadress: meelis@ekkesia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Tulumaks	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Sõbralt Sõbrale kaubandustegevus

EEKBL-Valduste OÜ viimaste aastate peamiseks arengusuunaks on olnud uuskasutus kauplusteketi Sõbralt Sõbrale laiendamine. Tänu Sõbralt Sõbrale arengutele oleme ennast üha enam hakanud nägema kui sotsiaalset ettevõtet. Me ei pea oma esmaseks eesmärgiks võimalikult suure kasumi teenimist, vaid eelkõige soovime sotsiaalset lisaväärtust luua erinevatele inimirühmadele. Suhteliselt kallis ühiskonnas pakume inimestele soodsamat ostukeskkonda väga laia garderoobi- ja tarbekaupade sortimendiga. Samuti propageerime oma poodidega säästlikumat eluviisi. Oleme viimastel aastatel saanud seejuures luua oma poodidesse uusi töökohti ja teinud koostööd ka rehabilitatsiooniprogrammides osalejatega. Koostöös sotsiaallabi organisatsioonidega ja kohalike omavalitsustega oleme saanud vahendada abivajavatele inimestele mõningaid tarbekaupu.

2015. aastal suurenes Sõbralt Sõbrale kaupluste kett 2 kaupluse võrra. Mai kuus avasime kaupluse Narvas ning novembris Kohtla-Järvel. 2015. aasta lõpuks oli kokku 14 Sõbralt Sõbrale kauplust ning tähelepanuväärseks sammuks oli just oma tegevuse laiendamine Ida-Virumaale.

Aasta lõpu seisuga töötas Valduste OÜ-s 85 inimest, kellest Sõbralt Sõbrale poodidega oli seotud 73 töötajat.

2015. aasta kaubanduskäive suurenes võrreldes 2014. aastaga 14%. Kaupu tarnisime välispartneritelt samuti u. 30% enam kui 2014. aastal, samas kasvas märgatavalt Eestist kogutavate kaupade hulk. Sõbralt Sõbrale poodide käive moodustas 88% kogu Valduste OÜ käibest.

Kinnisvara haldus

Annemõisa 8 hoone Tartus

Nii nagu 2014. aastal ei teinud me ka 2015. aastal olulisi investeeringuid sellesse objekti. Hoone on suhteliselt hästi kasutuses ja enamuse ruume välja renditud. Kuna aga nende sihtotstarve ei ole enamikel juhtudel äriine, siis mõjutab see mõnevõrra ka üüritasu suurust. Arvestades, et meie enda kontoriruumid ja samuti üks kauplustest asuvad selles hoones, siis võime möödunud aasta majandustulemusega selle objekti puhul siiski rahule jääda.

Suurimad ankurrentnikud Annemõisa 8 hoones oli 2015. aastal Puhhi eralasteaed. Hoone teenindab lisaks erakooli Kõrgem Usuteaduslik Seminar, MTÜ Pereraadiot ja nelja kogudust. Kohvikut renditakse pea iganädalaselt peilaudade serveerimiseks, eluasemena kasutab kortereid ja ühiselamutubasid enam kui 30 inimest. Seega on jätkuvalt tegemist väga aktiivset kasutust leidva kinnisvaraga, millel on lisaks majanduslikule väärtusele ka erinevaid sotsiaalseid väljundeid. Ühe pikaaegse ankurrentniku toitlustusettevõtte Frensigna aga meie koostöö möödunud aastal lõppes üürniku majandusraskuste tõttu.

Nuutsaku laagrikeskus Viljandimaal

2015. aastal jätkasime Nuutsaku laagrikeskuse arendamist Viljandimaal. Selle looduskauni laagrikeskuse väärtust näeme eelkõige tulevikku silmas pidades ja just laste- ning noorteürituste ellukutsumisel. Möödunud aastal panime rõhku aktiivsete tegevuste parandamiseks, ehitades metsa seiklusraja ning mini-golfi väljakud. Samuti lisasime kanuude ning jalgrataste rentimise võimaluse klientidele.

Nuutsakul võib suveperioodil korraldada ka üle saja inimesega laagreid, voodikohti on koos kämpingutega 100-le inimesele. Laagrikeskuse peamised kasutajad on kogudused ja erinevad MTÜ-d. Meie hinnatase on võimaldanud just sellistel väiksematel organisatsioonidel oma üritusi Nuutsakul läbi viia. Meie lähiaastate peamine väljakutse on meelitada Nuutsakule ka hooajavälisel perioodil rohkem külastajaid, et talveperioodil samuti majanduslik toimetulek kindlustada.

Koskla 18 hoone Tallinnas

2015. aastal jätkasime ka Koskla 18 hoone haldamist Tallinnas. Kuna hoone omanik SA Sõbra Käsi on sotsiaallabi organisatsioon, siis nende jaoks oli oluline vabaneda administratiivsest tegevusest ja keskenduda oma põhitegevusele. Meie jaoks on aga kinnisvara haldus niikuinii osa meie tegevusest ja nii oli mõistlik ka see hoone lisada meie haldusportfelli. 2015. aastal me suuri muudatusi hoone haldamises ei teinud. Koskla hoones üürime välja nii kontorirume kui elamispindu.

Kokkuvõtvalt võib 2015. aasta kohta tõdeda, et tegemist oli väga intensiivse aastaga, kus ettevõtte meeskond pidi saavutatud tulemuste nimel andma endast parima. Tulemust võib pidada aga meie tegevusajaloo parimaks ja kindlasti võlgneme seejuures suures osas tänu just meie välispartneritele, kes Sõbralt Sõbrale poode kaubaga varustavad.

2016. aastale vaatame vastu julgelt ja üle paari aasta loodame sel aastal laiendada Sõbralt Sõbrale kaubandusvõrku mõnesse uude piirkonda Eestis.

Meelis Kibuspuu Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	179 860	107 167	2
Nõuded ja ettemaksed	55 533	65 254	3,5
Varud	31 129	15 429	4
Kokku käibevara	266 522	187 850	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	110 442	91 148	6
Materiaalne põhivara	109 817	94 790	7
Kokku põhivara	220 259	185 938	
Kokku varad	486 781	373 788	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	35 498	32 915	10
Võlad ja ettemaksed	174 957	152 746	11,5
Kokku lühiajalised kohustused	210 455	185 661	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 988	7 788	10
Kokku pikaajalised kohustused	20 988	7 788	
Kokku kohustused	231 443	193 449	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	13
Ülekurss	34 192	34 192	
Kohustuslik reservkapital	2 557	2 557	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 025	84 131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 999	33 894	
Kokku omakapital	255 338	180 339	
Kokku kohustused ja omakapital	486 781	373 788	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 682 711	1 444 210	14
Muud äritulud	4 814	10 040	15
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	35 767	30 124	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-695 555	-623 290	16
Mitmesugused tegevuskulud	-96 079	-112 085	17
Tööjõukulud	-793 724	-662 588	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-43 335	-35 956	6,7
Muud ärikulud	-3 360	-9 504	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	91 239	40 951	
Intressikulud	-4 247	-4 966	
Muud finantstulud ja -kulud	7	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	86 999	35 994	
Tulumaks	-2 000	-2 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 999	33 894	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	91 239	40 951
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43 335	35 956
Muud korrigeerimised	0	225
Kokku korrigeerimised	43 335	36 181
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 721	-14 728
Varude muutus	-15 700	-464
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 794	80 173
Laekunud intressid	7	9
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 000	-2 100
Kokku rahavood äritegevusest	149 396	140 022
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 738	-24 941
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-35 767	-30 124
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-59 505	-55 065
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-42 780
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 951	0
Makstud intressid	-4 247	-4 966
Makstud dividendid	-8 000	-7 900
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 198	-55 646
Kokku rahavood	72 693	29 311
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	107 167	77 856
Raha ja raha ekvivalentide muutus	72 693	29 311
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	179 860	107 167

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 565	34 192	2 332	92 256	154 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)				35 994	35 994
Makstud dividendid				-10 000	-10 000
Muutused reservides			225	-225	0
31.12.2014	25 565	34 192	2 557	118 025	180 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)				84 999	84 999
Makstud dividendid				-10 000	-10 000
31.12.2015	25 565	34 192	2 557	193 024	255 338

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EEKBK-Valduste OÜ 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavooguse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Ettevõtte kajastab varudena tavapärase äritegevuse käigus müüdavaid kaupu. Kaupadeks on kasutatud riided, mööbel ja muu kaup ehk teise ringi kaup, mis on annetuseks saadud. Varude soetusmaksumuseks on nende transpordikulu. Tulenevalt kauba eripärast on raskendatud saadud esemete ühikuline arvestus, varudes kajastatud kauba maksumus on hinnanguline, kuid mis ei ületa tema realiseerimismaksumust. Kauba saamisel tekkivad transpordikulud kantakse selle tekkimisel kuluks. Võttes arvesse eelnevat ei rakenda ettevõtte RTJ4 sätestatud reegleid varude soetusmaksumuse arvestamisel ja edasisel kajastamisel.

Juhtkonna hinnangul on RTJ4 sätete mitterakendamise mõju omakapitalile ja varudele ebaoluline.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (hoone), mida ettevõtte kasutab renditulu teenimise eesmärgil ja mida kasutatakse osaliselt enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringut arvestatakse bilansis soetusmaksumuses. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav kasulik eluiga on 10 aastat ehk amortisatsioonimäärana 10% aastas.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused

(näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 500 EUR.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. Materiaalse põhivara objekti hooldus ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberkvalifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduskikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude ärikulude või muude äritulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 850

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja kontoritehnika	4-5
Mööbel, inventar	10
Transpordivahendid	4-5

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodid. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimusest renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu

kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastaselt puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodis.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid arvestatakse tekkepõhiselt. Kaupade ostu kulu kajastatakse siis, kui omandiga seotud riskid on tulnud üle müüjalt ostjale. Kulu teenuse ostust kajastatakse teenuse ostmise perioodis. Intressikulu kajastatakse siis, kui kulu makmine on toimunud ja kulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Maksusüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis kaasneks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) Emaettevõtte (ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- (c) Punktis (c) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	5 402	5 169
Pank	172 792	101 293
Raha teel	1 666	705
Kokku raha	179 860	107 167

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 493	16 493
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	615	615
Muud nõuded	3 004	3 004
Laenunõuded	3 000	3 000
Intressinõuded	4	4
Ettemaksed	35 421	35 421
Tulevaste perioodide kulud	16 017	16 017
Muud makstud ettemaksed	19 404	19 404
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 533	55 533
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 802	31 802
Ostjatelt laekumata arved	31 802	31 802
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	610	610
Muud nõuded	4 100	4 100
Laenunõuded	4 100	4 100
Ettemaksed	28 742	28 742
Tulevaste perioodide kulud	11 487	11 487
Muud makstud ettemaksed	17 255	17 255
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 254	65 254

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	31 129	15 429
Kokku varud	31 129	15 429

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	15 809	0	15 734
Üksikisiku tulumaks	0	15 431	0	14 321
Erisoodustuse tulumaks	0	1 006	0	1 061
Sotsiaalmaks	0	33 846	0	30 603
Kohustuslik kogumispension	0	1 463	0	1 323
Töötuskindlustusmaksed	0	1 805	0	1 797
Ettemaksukonto jääk	615		610	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	615	69 360	610	64 839

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	138 390	138 390
Akumuleeritud kulum	-63 528	-63 528
Jääkmaksumus	74 862	74 862
Ostud ja parendused	30 124	30 124
Amortisatsioonikulu	-13 838	-13 838
31.12.2014		
Soetusmaksumus	168 514	168 514
Akumuleeritud kulum	-77 366	-77 366
Jääkmaksumus	91 148	91 148
Ostud ja parendused	35 767	35 767
Amortisatsioonikulu	-16 473	-16 473
31.12.2015		
Soetusmaksumus	204 281	204 281
Akumuleeritud kulum	-93 839	-93 839
Jääkmaksumus	110 442	110 442

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	63 927	86 671
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-82 048	-103 665

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2013						
Soetusmaksumus	40 899	61 656	5 620	67 276	73 574	181 749
Akumuleeritud kulum	-9 415	-47 763	-2 580	-50 343	-37 587	-97 345
Jääkmaksumus	31 484	13 893	3 040	16 933	35 987	84 404
Ostud ja parendused	0	26 754	7 287	34 041	592	34 633
Amortisatsioonikulu	-4 090	-9 069	-2 022	-11 091	-6 937	-22 118
Ümberklassifitseerimised	0	-4 716	0	-4 716	0	-4 716
Muud ümberklassifitseerimised	0	-4 716	0	-4 716	0	-4 716
Muud muutused	0	2 587	0	2 587	0	2 587
31.12.2014						
Soetusmaksumus	40 899	51 739	10 289	62 028	74 166	177 093
Akumuleeritud kulum	-13 505	-22 290	-1 984	-24 274	-44 524	-82 303
Jääkmaksumus	27 394	29 449	8 305	37 754	29 642	94 790
Ostud ja parendused		27 368	4 538	31 906	9 983	41 889
Amortisatsioonikulu	-4 090	-12 358	-3 964	-16 322	-6 450	-26 862
31.12.2015						
Soetusmaksumus	40 899	79 107	14 827	93 934	84 149	218 982
Akumuleeritud kulum	-17 595	-34 648	-5 948	-40 596	-50 974	-109 165
Jääkmaksumus	23 304	44 459	8 879	53 338	33 175	109 817

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	10 039
Transpordivahendid	0	10 039
Kokku	0	10 039

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	25 939	4 951	20 988
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	9 724	1 936	7 788

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	29 364	11 752
Kokku	29 364	11 752

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	21 280	52 652
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	21 280	26 931
1-5 aasta jooksul	0	25 721
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	90 236	61 274
Kokku	90 236	61 274

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	72 119	164 520
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	72 119	46 287
1-5 aasta jooksul	0	7 962

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	547	547		
Lühiajalised laenud kokku	547	547		
Lühiajalised võlakirjad				
Laen 6% 01.05.2016	30 000	30 000		
Lühiajalised võlakirjad kokku	30 000	30 000		
Kapitalirendikohustused kokku	25 939	4 951	20 988	
Laenukohustused kokku	56 486	35 498	20 988	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	979	979		
Laen 6% 01.05.2015	30 000	30 000		
Lühiajalised laenud kokku	30 979	30 979		
Kapitalirendikohustused kokku	9 724	1 936	7 788	
Laenukohustused kokku	40 703	32 915	7 788	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 957	32 957
Võlad töövõtjatele	65 732	65 732
Maksuvõlad	69 360	69 360
Muud võlad	2 288	2 288
Dividendivõlad	2 000	2 000
Muud viitvõlad	288	288
Saadud ettemaksed	4 620	4 620
Muud saadud ettemaksed	4 620	4 620
Kokku võlad ja ettemaksed	174 957	174 957
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 072	37 072
Võlad töövõtjatele	45 175	45 175
Maksuvõlad	64 839	64 839
Saadud ettemaksed	5 660	5 660
Tulevaste perioodide tulud	591	591
Muud saadud ettemaksed	5 069	5 069
Kokku võlad ja ettemaksed	152 746	152 746

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Investeeringu hüvitamine	0	22 839
Kokku tingimuslikud kohustused	0	22 839

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 682 711	1 444 210
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 682 711	1 444 210
Kokku müügitulu	1 682 711	1 444 210
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasutatud kaupade jaemüük	1 502 505	1 258 602
Toitlustamine	2 320	2 556
Renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	147 453	138 637
Majutustegevus	3 085	22 221
Õppe puhkekeskuse tegevus	18 773	14 181
Muu materiaalse vara rentimine	5 428	5 158
Muud teenused	3 147	2 855
Kokku müügitulu	1 682 711	1 444 210

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	10 039
Tulu sihtfinantseerimisest	4 700	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	114	0
Muud	0	1
Kokku muud äritulud	4 814	10 040

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	55 118	57 604
Energia	58 623	70 337
Elektrienergia	30 821	30 999
Soojusenergia	12 092	13 595
Kütus	15 710	25 743
Transpordikulud	237 582	192 517
Maarent	59	387
Üür ja rent	252 861	230 035
Teenused	87 943	68 712
Kindlustus	3 369	3 011
Muud	0	687
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	695 555	623 290

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	360	370
Mitmesugused bürookulud	6 853	2 659
Lähetuskulud	2 652	10 734
Koolituskulud	5 107	3 363
Riiklikud ja kohalikud maksud	10 227	9 184
Kindlustusmaks	2 797	3 040
Transpordikulud	27 216	32 015
Sidekulud	2 191	2 060
Ostetud teenused	28 549	41 257
Ülevaatusteenus	1 900	1 200
Riigilõiv	372	504
Muud	7 855	5 699
Kokku mitmesugused tegevuskulud	96 079	112 085

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	582 263	482 786
Sotsiaalmaksud	192 982	164 087
Haigusraha	1 190	510
Erisoodustuse maksud	10 839	9 176
Muud	6 450	6 029
Kokku tööjõukulud	793 724	662 588
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	72	62

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	213	651
Sponsorlus	3 147	8 853
Kokku muud ärikulud	3 360	9 504

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 000	10 000	2 100
Eesti	10 000	2 000	10 000	2 100
Kokku	10 000	2 000	10 000	2 100

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Eesti EKB Koguduste Liit
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	712	30 667	1 322	30 300
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 440	0	1 476

2015		Ostud	Müügid
Emaettevõtja		32 262	17 005
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		22 296	21
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	28 964	16 219	12 780
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 170	90	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	24 000	22 369

Juhatus on kaheliikmeline. Juhatuse liikme tasu kajastatud aruandes.

Muid soodustusi tehtud ei ole.

Kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ja muid soodustusi tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2016

EEKBL - Valduste Osaühing (registrikood: 10242081) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS KIBUSPUU	Juhatuse liige	03.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

EEKBL - Valduste Osaühing
osanikule

Oleme üle vaadanud EEKBL - Valduste Osaühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt EEKBL - Valduste Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Maret Saatuse

Vandeaudiitori number 88

Audiitorettevõtja nimi
OÜ Maret Saatuse Audiitorbüroo
Audiitorettevõtja tegevusloa number 93
Audiitorettevõtja asukoha aadress
Jõe 15, Rapla linn, Rapla vald
Rapla maakond, 79513

05.03.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

EEKBL - Valduste Osühing (registrikood: 10242081) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARET SAATUS	Vandeaudiitor	05.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 999
Kokku	193 024
Jaotamine	
Dividendideks	16 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	177 024
Kokku	193 024

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kasutatud kaupade jaemüük	47799	1502505	89.29%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	150600	8.95%	Ei
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	18773	1.12%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	5428	0.32%	Ei
Muu majutus	55901	3085	0.18%	Ei
Muu toitlustamine	56291	2320	0.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eesti Evangeeliumi Kristlaste ja Baptistide Koguduste Liit	80196158		25565 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56359299
Telefon	+372 7446636
Faks	+372 7446631
E-posti aadress	meelis@ekklesia.ee